



## МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

### П Р И К А З

28 декабря 2016 г.

г. Ставрополь

№ 309

Об утверждении Порядка проведения кассовых операций со средствами некоммерческой организации «Фонд развития промышленности Ставропольского края», лицевой счет которой открыт в министерстве финансов Ставропольского края, источником финансового обеспечения которой являются средства, предоставленные из бюджета Ставропольского края

#### ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок проведения кассовых операций со средствами некоммерческой организации «Фонд развития промышленности Ставропольского края», лицевой счет которой открыт в министерстве финансов Ставропольского края, источником финансового обеспечения которой являются средства, предоставленные из бюджета Ставропольского края.
2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя министра финансов Ставропольского края Цвентарную И.Н.
3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания.

Заместитель председателя  
Правительства Ставропольского края –  
министр финансов Ставропольского края



Л.А.Калинченко

## УТВЕРЖДЕН

приказом министерства  
финансов Ставропольского края  
от 28 декабря 2016 г. № 309

### ПОРЯДОК

проведения кассовых операций со средствами некоммерческой организации «Фонд развития промышленности Ставропольского края», источником финансирования которой являются средства, предоставленные из бюджета Ставропольского края

1. Настоящий Порядок устанавливает порядок проведения кассовых операций со средствами некоммерческой организации «Фонд развития промышленности Ставропольского края», источником финансирования которой являются средства, предоставленные из бюджета Ставропольского края, лицевой счет которой открыт в министерстве финансов Ставропольского края (далее – министерство финансов), в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов министерства финансов, утвержденным приказом министерства финансов (далее соответственно – юридическое лицо, лицевой счет для учета операций неучастника бюджетного процесса, порядок открытия и ведения лицевых счетов).

2. При осуществлении операций со средствами юридического лица информационный обмен между юридическим лицом и министерством финансов осуществляется в электронном виде на основании договора об обмене электронными документами, заключенного между юридическим лицом и министерством финансов.

3. Электронный обмен осуществляется посредством комплекса программных продуктов, используемого в процессе исполнения бюджета Ставропольского края для учета бюджетных средств, средств бюджетных и автономных учреждений Ставропольского края, средств государственных унитарных предприятий Ставропольского края и юридических лиц Ставропольского края (далее – программный продукт).

Юридическое лицо представляет в министерство финансов с использованием программного продукта электронный документ «платежное поручение».

Юридическое лицо подписывает электронный документ посредством усиленной квалифицированной электронной подписи (далее – ЭП).

При отсутствии между юридическим лицом и министерством финансов электронного документооборота с использованием ЭП в министерство финансов направляется электронный документ «платежное поручение» и одно-

временно представляется платежное поручение на бумажном носителе в двух экземплярах, один из них подписывается руководителем и главным бухгалтером (иными уполномоченными руководителем лицами) юридического лица.

4. Платежные поручения на бумажном носителе представляются юридическим лицом в министерство финансов до 11 часов рабочего дня.

Для электронных документов днем представления в министерство финансов считается:

текущий рабочий день, в случае их представления до 11 часов;

рабочий день, следующий за днем представления электронных документов, в случае их представления после 11 часов.

Время представления электронных документов отражается в программном продукте автоматически.

Допускается изменение форматов документов, полученных из программного продукта в результате системных обновлений, но с сохранением основных показателей.

5. Для проведения кассовых выплат юридическое лицо представляет в министерство финансов платежные поручения, на основании которых осуществляются операции по списанию средств со счета № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые операции» (далее – счет № 40601).

Платежное поручение оформляется в соответствии с требованиями Положения о правилах осуществления перевода денежных средств, утвержденного Центральным Банком Российской Федерации (далее – Банк России) 19 июня 2012 г. № 383-П, Положения о платежной системе Банка России, утвержденным Банком России 29 июня 2012 г. № 384-П, Положения об особенностях расчетного и кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства, финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) и органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, утвержденного Банком России 18 февраля 2014 г. № 414-П, Министерством финансов Российской Федерации 18 февраля 2014 г. № 8н.

При этом в платежном поручении:

в поле «ИНН» плательщика указывается идентификационный номер налогоплательщика – юридического лица;

в поле «КПП» плательщика указывается код причины постановки юридического лица на налоговый учет;

в поле «Плательщик» указываются: «МФ СК», в скобках – наименование юридического лица и номер лицевого счета для учета операций неучастника бюджетного процесса.

Наименование юридического лица должно соответствовать полному или сокращенному наименованию юридического лица, указанному в карточке образцов подписей и оттиска печати (далее – карточка образцов подпи-

сей), представленной юридическим лицом в порядке, утверждаемом министерством финансов.

6. Специалист министерства финансов, в должностной регламент которого включены обязанности по проведению кассовых операций со средствами юридического лица (далее – специалист министерства финансов) не позднее двух рабочих дней, следующих за днем представления юридическим лицом в министерство финансов платежных поручений, проверяет их на:

соответствие требованиям, установленным настоящим Порядком;  
соответствие подписей имеющимся образцам в карточке образцов подписей;

отсутствие исправлений (в случае представления платежного поручения на бумажном носителе);

непревышение суммы, указанной в платежном поручении, над остатком средств на лицевом счете для учета операций неучастника бюджетного процесса.

7. Министерство финансов отказывает юридическому лицу в приеме платежного поручения путем отклонения электронного документа «платежное поручение» в программном продукте с указанием кода и наименования причины отклонения, а также в случае представления на бумажном носителе возвращает платежное поручение, если:

нарушены требования оформления платежного поручения, предусмотренные настоящим Порядком;

подписи ответственных лиц не соответствуют образцам, имеющимся в карточке образцов подписей (в случае представления платежного поручения на бумажном носителе);

суммы, указанные в платежном поручении, превышают остаток средств на лицевом счете юридического лица.

Если представленное юридическим лицом платежное поручение соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком, министерство финансов осуществляет перечисление средств со счета № 40601 на банковский счет получателя платежа (контрагента), указанный в платежном поручении.

8. Списание денежных средств с лицевого счета для учета операций неучастника бюджетного процесса производится на основании проведенного платежного поручения.

Восстановление кассовых выплат отражается на лицевом счете для учета операций неучастника бюджетного процесса на основании расчетных документов по возврату сумм дебиторской задолженности, образовавшейся у юридического лица, с указанием в них реквизитов платежных документов, по которым были ранее произведены кассовые выплаты. Юридическое лицо информирует дебитора о порядке заполнения расчетного документа.

9. Поступившие на счет для учета операций неучастника бюджетного процесса суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у юридического лица, учитываются на соответствующем лицевом счете, открытом юридическому лицу в министерстве финансов, как восстановление кассовых выплат.

Суммы, зачисленные на счет № 40601, по платежным поручениям, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм (далее – невыясненные поступления), учитываются в составе общего остатка на счете № 40601.

10. Специалист министерства финансов не позднее второго рабочего дня после дня получения банковской выписки передает платежные поручения, суммы которых отнесены на невыясненные поступления, по электронным каналам связи юридическому лицу.

Для уточнения невыясненных поступлений юридическое лицо представляет в министерство финансов уведомление по форме согласно приложению к настоящему Порядку на бумажном носителе в двух экземплярах, подписанное руководителем и главным бухгалтером (иными уполномоченными руководителем лицами) юридического лица.

Специалист министерства финансов на основании представленного юридическим лицом уведомления выполняет в программном продукте операции уточнения невыясненных поступлений на лицевом счете юридического лица без списания-зачисления средств на счете № 40601.

В случае необходимости возврата невыясненных поступлений плательщику юридическое лицо направляет в министерство финансов письменное обращение с указанием банковских реквизитов плательщика. После чего в течение трех рабочих дней министерство финансов формирует платежное поручение на возврат (перечисление) денежных средств плательщику.

11. Специалист министерства финансов не позднее следующего рабочего дня после дня получения выписки отделения Ставрополь со счета № 40601 учитывает операции со средствами юридического лица на лицевом счете для учета операций неучастника бюджетного процесса и представляет юридическому лицу Выписку из лицевого счета по учету операций неучастника бюджетного процесса (далее – Выписка) в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов с приложением документов, служащих основанием для отражения операций на лицевом счете для учета операций неучастника бюджетного процесса. Выписка и приложенные к ней документы, служащие основанием для отражения операций на лицевом счете для учета операций неучастника бюджетного процесса, заверенные ЭП специалистом министерства финансов при наличии технической возможности, направляются юридическому лицу в электронном виде.

При отсутствии технической возможности выписка и приложенные к ней документы, служащие основанием для отражения операций на лицевом счете по учету операций неучастника бюджетного процесса, выдаются юри-

дическому лицу на бумажном носителе в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов.

---



## 2. Уточненные реквизиты

№ п/п	Документ			Получатель			Тип средств	Сумма	Назначение платежа	Примечание
	наимено- вание	номер	дата	наименование	ИНН	КПП				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Руководитель (уполномоченное лицо)

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_